

**Звіт незалежного аудитора  
Фінансова звітність згідно з  
Національними Положеннями  
(Стандартами) Бухгалтерського  
Обліку за 2023 рік**

**ТОВ "ІТ-ІНТЕГРАТОР"**

# Зміст

	<b>Сторінка</b>
Заява керівництва про відповідальність	2
Звіт незалежного аудитора	3
Баланс	7
Звіт про фінансові результати	9
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	17
Звіт з управління	

## ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

**За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО») України.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 3 - 6, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО України.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконаватися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 31 травня 2024 року.

Генеральний директор



Гончаров О.М.

---

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС

Місцезнаходження:

вул. Терещенківська, 11-А

Київ, 01004, Україна

Адреса для листування:

вул. Січових Стрільців, 60

Київ, 04050, Україна

Код ЄДРПОУ 34764976

T +380 (44) 484 33 64

E info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор»

04080 Україна, м. Київ, вул. Костянтинівська, 73

### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі – «Компанія»), що включає Баланс станом на 31 грудня 2023 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку фінансова звітність що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### *Основа для думки*

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### ***Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності***

Звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, яка вказує, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають військові дії, що тривають в Україні, і масштаби подальшого розвитку подій або терміни припинення цих дій є невизначеними.

Ці події можуть свідчити про існування певної невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, тому Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

### ***Інша інформація***

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2023 рік.

### ***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність***

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

### ***Основні відомості про аудиторську фірму***

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

**ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ АУДИТУ  
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

**Остап ОЛЕНДІЙ**

Сертифікований аудитор (№100225 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

**КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ  
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

**Дмитро МИХАЙЛЕНКО**

Сертифікований аудитор (№100228 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.  
Поштова адреса для листування – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.  
Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

**Київ, Україна  
31 травня 2024 р.**

## **Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності**

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

2. Відповідальністю аудитора є наступне:

(i) ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробка та виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики та отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

(ii) отримання розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

(iii) оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

(v) оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки і інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавством чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

**ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-ІНТЕГРАТОР»  
Територія Київська  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Оптова торгівля компютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням  
Середня кількість працівників<sup>1</sup> 220

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

КОДИ		
2024	01	01
31091208		
8038500000		
240		
46.51		

Адреса, телефон вулиця Костянтинівська, буд. 73, Подільський р-н, м. КИЇВ, КИЇВСЬКА обл. 04080 (044)538-00-81  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на 31 грудня 2023 р.

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	1 151	622	4
первісна вартість	1001	3 601	3 685	4
накопичена амортизація	1002	2 450	3 063	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	28	32	
Основні засоби	1010	7 896	7 810	5
первісна вартість	1011	23 405	26 788	5
знос	1012	15 509	18 978	5
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	9 725	14 470	18
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>18 800</b>	<b>22 934</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	106 514	137 328	6
Виробничі запаси	1101	16 176	18 160	6
Незавершене виробництво	1102	6 406	3 676	6
Готова продукція	1103	-	-	6
Товари	1104	83 932	115 492	6
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	103 495	237 373	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	111 240	84 091	7
з бюджетом	1135	1 822	4 025	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	



**ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх Розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 010	24 412	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-		
Гроші та їх еквіваленти	1165	187 319	253 624	8
Витрати майбутніх періодів	1170	755	688	7
Інші оборотні активи	1190	13 946	23 352	7
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>531 101</b>	<b>764 893</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>549 901</b>	<b>787 827</b>	
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
	1	2	3	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 012	5 012	9
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	1 253	1 253	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	130 731	156 638	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>136 996</b>	<b>162 903</b>	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	169 913	431 395	10
розрахунками з бюджетом	1620	37 678	11 381	10
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 804	8 019	10
розрахунками зі страхування	1625	402	389	10
розрахунками з оплати праці	1630	325	-	10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	175 045	146 502	10
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	5 000	10
Поточні забезпечення	1660	2 290	2 215	11
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	27 252	28 042	10
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>412 905</b>	<b>624 924</b>	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>549 901</b>	<b>787 827</b>	

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Гончаров О.М.

Бойко А.В.

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»  
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01
		01
31091208		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за рік 2023 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 925 491	1 381 798	12
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 765 882)	(1 217 684)	13
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	<b>159 609</b>	<b>164 114</b>	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	32 927	28 011	16
Адміністративні витрати	2130	(56 474)	(59 990)	14
Витрати на збут	2150	(54 053)	(53 624)	15
Інші операційні витрати	2180	(44 289)	(32 234)	17
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	<b>37 720</b>	<b>46 277</b>	
Збиток	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	318	806	
Фінансові витрати	2250	-	(155)	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(96)	(209)	
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	<b>37 942</b>	<b>46 719</b>	
Збиток	2295	-	-	
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	(6 688)	(8 330)	18
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	<b>31 254</b>	<b>38 389</b>	
Збиток	2355	-	-	

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	-	-	
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-	
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>31 254</b>	<b>38 389</b>	

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	22 542	16 924	-
Витрати на оплату праці	2505	21 249	22 323	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 940	5 313	-
Амортизація	2515	4 700	4 375	-
Інші операційні витрати	2520	101 385	96 913	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>154 816</b>	<b>145 848</b>	

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	-

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Гончаров О.М.

Бойко А.В.

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»  
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01 01
за ЄДРПОУ	31091208	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2023 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 961 616	1 541 498
Цільового фінансування	3010	90	114
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	135 291	54 468
Надходження від повернення авансів	3020	16 321	7 711
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10 313	4 271
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	82	186
Надходження від операційної оренди	3040	341	620
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	1 817	542
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 834 896)	(1 446 258)
Праці	3105	(17 547)	(17 658)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 949)	(5 288)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(67 971)	(74 854)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 217)	(10 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(40 545)	(46 353)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 209)	(18 419)
Витрачання на оплату авансів	3135	(80 909)	(96 738)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20 507)	(6 453)
Інші витрачання	3190	(6 451)	(963)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>92 641</b>	<b>(38 802)</b>

**ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»**  
**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		-
необоротних активів	3205	334	1 660
Надходження від отриманих: відсотків	3215		-
Дивідендів	3220		-
Інші надходження	3250		-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		-
необоротних активів	3260	(6 775)	(1 602)
Виплати за деривативами	3270		-
Інші платежі	3290		-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(6 441)</b>	<b>58</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	22 480	61 445
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(9 203)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(155)
Інші платежі	3390	(43 574)	(58 205)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(21 094)</b>	<b>(6 118)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>65 106</b>	<b>(44 862)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	187 319	229 028
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 199	3 153
Залишок коштів на кінець року	3415	253 624	187 319

Генеральний директор

Гончаров О.М.

Директор підприємства, що проводить діяльність  
у сфері бухгалтерського обліку

Бойко А.В.



за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

2024	01	01
31091208		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"  
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2023 рік.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>5 012</b>	-	-	<b>1 253</b>	<b>130 731</b>	-	-	<b>136 996</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	2	-	-	2
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>5 012</b>	-	-	<b>1 253</b>	<b>130 731</b>	-	-	<b>136 996</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	31 254	-	-	31 254
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(5 347)	-	-	(5 347)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»  
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	25 907	-	-	25 907
Залишок на кінець року	4300	5 012	-	-	1 253	156 638	-	-	162 903

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Гончаров О.М.

Бойко А.В.

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

2023	01	01
31091208		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"  
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2022 рік.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>5 012</b>	-	-	<b>1 253</b>	<b>92 342</b>	-	-	<b>98 607</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	2	-	-	2
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>5 012</b>	-	-	<b>1 253</b>	<b>92 342</b>	-	-	<b>98 607</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>38 389</b>	-	-	<b>38 389</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-



ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»  
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	38 389	-	-	38 389
Залишок на кінець року	4300	5 012	-	-	1 253	130 731	-	-	136 996

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність  
у сфері бухгалтерського обліку



Гончаров О.М.

Бойко А.В.

ЗАТВЕРЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 № 602)

Коди	
2023	12 31
31091208	
UA80000000000719633	
240	
46.51	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОРТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням

Одиниця виміру: тис.грн.

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

#### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрапи від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	132	70	5	-	-	-	-	11	-	-	-	137	81
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	3460	2374	105	-	-	26	26	627	-	-	-	3539	2975
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	9	6	-	-	-	-	-	1	-	-	-	9	7
Гудвіл	080	3601	2450	110	-	-	26	26	639	-	-	-	3685	3063
3 рядка 080 графа 14	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1. Коэффициатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3595	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	456	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	113	32
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>4164</b>	<b>32</b>

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	253624
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>253624</b>

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2234	1761	-	1841	-	-	2154
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	57	59	-	56	-	-	60
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	42047	12443	-	-	2456	-	52034
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>44338</b>	<b>14263</b>	<b>-</b>	<b>1897</b>	<b>2456</b>	<b>-</b>	<b>54248</b>

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	237373	237373	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	24412	24412	-	-	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 22  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	7
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	амортизація	первісна вартість	первісна вартість	амортизація	амортизація	амортизація	первісна вартість	амортизація	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

# Примітки до фінансової звітності

## 1. Сфера діяльності

### 1.1 Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі- «Компанія») створена у 2000 році та здійснює такі види діяльності:

- продаж комп'ютерної техніки, серверного, мережевого та іншого обладнання;
- встановлення комп'ютерного обладнання та надання послуг інтеграції;
- продаж ліцензійного програмного забезпечення.

Компанія зареєстрована за адресою: 04080, Україна, Київ, вул. Константинівська 73.

Кінцевою контролюючою стороною є пані Омельченко Надія Олександрівна, громадянка України.

### 1.2 Бізнес середовище

Повномасштабне військове вторгнення в Україну залишається визначальним чинником операційного середовища, що створює високий рівень невизначеності та значні ризики для економічної, фінансової та соціальної інфраструктури України, її територіальної цілісності.

Активні бойові дії зосереджені на сході та півдні України. Проте масовані ракетні обстріли призвели до руйнування або пошкодження значної частини виробничих потужностей країни, критичної енергетичної інфраструктури.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, згідно з наявними даними, активи Компанії не пошкоджені та продовжують повноцінно функціонувати.

Військове вторгнення російської федерації в Україну продовжує мати руйнівні економічні та соціальні наслідки. Війна суттєво вплинула на макроекономічні показники: у 2022 році ВВП знизився на 29,1%, інфляція за рік склала 26,6%, значна частина виробничих потужностей була зруйнована або пошкоджена, а рівень бідності продовжує зростати.

Після шоку від початку війни економіка помірно активізувалась у відносно спокійних регіонах, але значно нижче довоєнного рівня. Зниження економічної активності також спостерігалось у відносно спокійних районах через перебої в ланцюгах поставок і виробництва, невизначеність і підвищення ризиків, відтік робочої сили і додаткові витрати. Проте зростання кількості вимушених переселенців сповільнилося, частина людей повертається у звільнені райони. Ринок праці поступово відновлюється.

Тенденції, пов'язані з вимушеною міграцією населення та руйнуванням промисловості, мають значний вплив на операційне середовище. Таким чином, понад 6,3 млн українців (близько 15% населення України) змушені переселятися до країн Європи. Кількість внутрішньо переміщених осіб становить 3,7 млн осіб (близько 9% населення України).

Порушення надходжень до бюджету та збільшення потреби в державних ресурсах, спричинене війною, створили безпрецедентний тиск на ліквідність та труднощі з обслуговуванням боргу для Уряду. Основними джерелами фінансування державного бюджету України з 24 лютого 2022 року є військові облігації, позики та гранти міжнародних фінансових установ, а також двосторонні позики та гранти, які хоча б частково компенсували значний відтік капіталу з реального сектору економіка. За даними Міністерства фінансів України, загальний обсяг зовнішнього фінансування, отриманого до державного бюджету від міжнародних партнерів у 2022 році, становить 32 мільярди доларів США.

Основними завданнями Національного банку України є підтримання стабільності національної валюти (з 28 липня 2023 року облікову ставку НБУ знизили з 25% до 22% річних, з 15 вересня 2023 року – з 22% до 20% річних, а з 27 жовтня 2023 року – з 20% до 16% річних), зокрема, завдяки належному рівню валютних резервів та виваженому підходу до фіскальної політики. З жовтня 2023 року Національний банк України запровадив керовану гнучкість обмінного курсу гривні до іноземних валют

## **2. Безперервність діяльності**

З 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала неспровоковану повномасштабну військову агресію в Україні. На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході триває активний військовий конфлікт.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України строк дії воєнного стану в Україні продовжено Указом Президента України до 11 серпня 2024 року.

Війна в Україні спричинила жертви серед мирного населення та руйнування цивільної інфраструктури, змушуючи людей залишати свої домівки в пошуках безпеки, захисту та допомоги. За перші п'ять тижнів понад чотири мільйони біженців з України перетнули кордони з сусідніми країнами та багато населення було змушене переїхати всередину країни.

Хоча як і активи Компанії, так і її операційна діяльність розташовані за межами постраждалих від війни районів, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної своєї діяльності. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### **3.1 Основа підготовки фінансової звітності**

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості. Історична вартість визначається у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

### **3.2 Основні оцінки та допущення**

Дані фінансові звіти містять попередні оцінки керівництва Компанії стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- терміни корисного використання основних засобів;



- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів;

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

#### *Терміни корисного використання основних засобів*

Оцінка термінів корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва Компанії. Під час визначення термінів корисного використання основних засобів керівництво бере до уваги фізичний знос, технологічну застарілість та умови, в яких в подальшому буде експлуатуватись даний актив.

#### *Резерв сумнівних боргів*

Відповідно до облікової політики Компанії величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

#### *Визнання відстрочених податкових активів*

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

### **3.3 Визнання доходів та витрат**

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу, наведені в НП(С)БО 15 «Дохід», застосовуються окремо до кожної операції.

Дохід від продажу товарів визнається, коли клієнт отримує право власності та бере на себе ризик збитків, коли ймовірно отримання відповідної дебіторської заборгованості, існує переконливе свідчення угоди та ціна продажу є фіксованою або її можна визначити.

Дохід від надання послуг визнається у складі фінансових результатів за методом нарахування у тому періоді, в якому було надано відповідну послугу, якщо сума доходу може бути оцінена достовірно.

Витрати застосовуються для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності підприємства, відповідно основним вимогам до визнання, складу та оцінки витрат НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати, сплачені у поточному звітному періоді, але які відносяться до майбутніх звітних періодів, відображаються у складі витрат майбутніх періодів. Компанія відображає дані витрати в обліку протягом періоду, до якого вони належать.

### 3.4 Основні засоби

Компанія застосовує модель собівартості для обліку основних засобів.

Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Капітальні інвестиції включають витрати на придбання та будівництво основних засобів. Капітальні інвестиції на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності активів.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигід від використання таких активів, визнаються як витрати періоду.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Знос основних засобів розпочинається з моменту використання даного активу, коли він встановлений і несе економічну вигоду від його використання. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- |  |           |
|--|-----------|
| - машини та обладнання –                   | 2-5 років |
| - транспортні засоби -                     | 5 років;  |
| - інструменти, прилади, інвентар (меблі) - | 4 роки;   |
| - інші основні засоби –                    | 12 років. |

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

### 3.5 Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;
- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

### **3.6 Запаси**

Запаси Компанії обліковуються по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво їх оцінка здійснюється по методу перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу чи іншому вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

### **3.7 Дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість відображається бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

### **3.8 Зобов'язання та забезпечення**

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язань.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично невикористаних днів відпустки на середньоденну суму заробітку кожного окремого працівника, виходячи з його річного посадового окладу із урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

### **3.9 Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові грошові кошти та грошові кошти в дорозі.

### **3.10 Власний капітал**

Зареєстрований (статутний) капітал Компанії – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та у Звіті про власний капітал.

### **3.11 Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України і базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. У відповідності до Податкового Кодексу ставка податку на прибуток становить 18%.

#### 4 Нематеріальні активи

У таблиці представлено рух нематеріальних активів:

	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
<b>Первісна вартість</b>				
<b>31 грудня 2021</b>	<b>104</b>	<b>2 347</b>	<b>9</b>	<b>2 460</b>
Надходження	28	1 113	-	1 141
Вибуття	-	-	-	-
<b>31 грудня 2022</b>	<b>132</b>	<b>3 460</b>	<b>9</b>	<b>3 601</b>
Надходження	5	105	-	110
Вибуття	-	(26)	-	(26)
<b>31 грудня 2023</b>	<b>137</b>	<b>3 539</b>	<b>9</b>	<b>3 685</b>
<b>Накопичена амортизація</b>				
<b>31 грудня 2021</b>	<b>62</b>	<b>2 187</b>	<b>5</b>	<b>2 254</b>
Нарахування амортизації за рік	8	187	1	196
Вибуття	-	-	-	-
<b>31 грудня 2022</b>	<b>70</b>	<b>2 374</b>	<b>6</b>	<b>2 450</b>
Нарахування амортизації за рік	11	627	1	639
Вибуття	-	(26)	-	(26)
<b>31 грудня 2023</b>	<b>81</b>	<b>2 975</b>	<b>7</b>	<b>3 063</b>
<b>Залишкова вартість</b>				
<b>31 грудня 2022</b>	<b>62</b>	<b>1 086</b>	<b>3</b>	<b>1 151</b>
<b>31 грудня 2023</b>	<b>56</b>	<b>564</b>	<b>2</b>	<b>622</b>

## 5 Основні засоби

Наведена таблиця відображає рух основних засобів:

	Машини та обладнання	Транспорт ні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
<b>Первісна вартість</b>						
<b>31 грудня 2021</b>	<b>4 999</b>	<b>13 947</b>	<b>1 332</b>	<b>400</b>	<b>3 639</b>	<b>24 317</b>
Находження	422	1 580	-	-	455	2 457
Вибуття	(114)	(3 089)	-	-	(166)	(3 369)
<b>31 грудня 2022</b>	<b>5 307</b>	<b>12 438</b>	<b>1 332</b>	<b>400</b>	<b>3 928</b>	<b>23 405</b>
Находження	417	2 934	208	-	492	4 051
Вибуття	(339)	(215)	-	-	(114)	(668)
<b>31 грудня 2023</b>	<b>5 385</b>	<b>15 157</b>	<b>1 540</b>	<b>400</b>	<b>4 306</b>	<b>26 788</b>
<b>Накопичена амортизація</b>						
<b>31 грудня 2021</b>	<b>3 288</b>	<b>5 275</b>	<b>677</b>	<b>208</b>	<b>3 639</b>	<b>13 087</b>
Нарахування амортизації за рік	699	2 716	276	33	455	4 179
Вибуття	(66)	(1 525)	-	-	(166)	(1 757)
<b>31 грудня 2022</b>	<b>3 921</b>	<b>6 466</b>	<b>953</b>	<b>241</b>	<b>3 928</b>	<b>15 509</b>
Нарахування амортизації за рік	622	2 608	306	33	492	4 061
Вибуття	(263)	(215)	-	-	(114)	(592)
<b>31 грудня 2023</b>	<b>4 280</b>	<b>8 859</b>	<b>1 259</b>	<b>274</b>	<b>4 306</b>	<b>18 978</b>
<b>Залишкова вартість</b>						
<b>31 грудня 2022</b>	<b>1 386</b>	<b>5 972</b>	<b>379</b>	<b>159</b>	<b>-</b>	<b>7 896</b>
<b>31 грудня 2023</b>	<b>1 105</b>	<b>6 298</b>	<b>281</b>	<b>126</b>	<b>-</b>	<b>7 810</b>

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 8 141 ГРН'000 та 7 403 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року відповідно.

## 6 Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2023 ГРН'000	31 грудня 2022 ГРН'000
Товари	143 788	95 857
Сировина і матеріали	17 691	15 688
Незавершене виробництво	3 676	6 406
Запасні частини	292	241
Малоцінні та швидкозношувальні предмети	122	126
Паливо	54	121
Резерв на знецінення запасів	(28 295)	(11 925)
<b>Разом запаси</b>	<b>137 328</b>	<b>106 514</b>

## 6.1 Резерв на знецінення запасів

Рух резерву на знецінення запасів:

	Резерв на знецінення запасів ГРН'000
<b>На 31 грудня 2021</b>	<b>4 487</b>
Нарахування резерву	7 782
Списання резерву	(344)
<b>На 31 грудня 2022</b>	<b>11 925</b>
Нарахування резерву	17 507
Списання резерву	(1 137)
<b>На 31 грудня 2023</b>	<b>28 295</b>

## 7 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	31 грудня 2023 ГРН'000	31 грудня 2022 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	253 370	109 753
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(15 997)	(6 258)
<b>Чиста торговельна дебіторська заборгованість</b>	<b>237 373</b>	<b>103 495</b>
Аванси видані	120 128	147 029
ПДВ, сплачений по передплаті	23 354	13 946
Поворотна фінансова допомога	17 951	-
Передоплати до бюджету	4 025	1 822
Витрати майбутніх періодів	688	755
Інша дебіторська заборгованість	6 459	6 010
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(36 037)	(35 789)
<b>Разом інша дебіторська заборгованість</b>	<b>136 568</b>	<b>133 773</b>
<b>Чиста торговельна та інша дебіторська Заборгованість</b>	<b>373 941</b>	<b>237 268</b>

### 7.1. Резерв сумнівних боргів:

Рух резерву сумнівних боргів:

	Резерв сумнівних боргів ГРН'000
<b>На 31 грудня 2021</b>	<b>40 289</b>
Нарахування резерву	2 741
Списання резерву	(983)
<b>На 31 грудня 2022</b>	<b>42 047</b>
Нарахування резерву	12 443
Списання резерву	(2 456)
<b>На 31 грудня 2023</b>	<b>52 034</b>

## 7.2. Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2022 року відсутня.

## 8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2023 ГРН'000	31 грудня 2022 ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	240 477	186 339
Грошові кошти в банку, Євро	8 779	-
Грошові кошти в банку, ДОЛ.США	4 368	980
<b>Разом грошові кошти та їх еквіваленти</b>	<b>253 624</b>	<b>187 319</b>

Компанія у 2023 та 2022 році розміщувала вільні грошові кошти на депозитних рахунках за системою овернайт. Валюта вкладу ГРН. Процентні ставки у 2023 році складали 9,5% - 12% річних (2022 р: 6,75% - 12%).

## 9 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року статутний капітал Компанії складає 5 012 ГРН'000.

Бенефіціарними власником та єдиним учасником Компанії (100%) є пані Омельченко Надія Олександрівна.

## 10 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2023 ГРН'000	31 грудня 2022 ГРН'000
Торговельна кредиторська заборгованість	431 395	169 913
Аванси отримані	146 502	175 045
Переведення боргу	13 329	-
Податковий кредит	12 837	19 976
Зобов'язання з податку на прибуток	8 019	7 804
Заборгованість перед учасниками	5 000	-
Зобов'язання з інших податків	3 362	29 874
Поворотна фінансова допомога	-	3 143
Інша кредиторська заборгованість	2 265	4 860
<b>Разом торговельна та інша кредиторська Заборгованість</b>	<b>622 709</b>	<b>410 615</b>



## 11 Поточні забезпечення

	Резерв невикористаних відпусток	Резерв на гарантії	Разом поточні забезпечення
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
На 31 грудня 2021	1 762	75	1 837
Нарахування резерву	2 469	20	
Списання резерву	(1 997)	(39)	
На 31 грудня 2022	2 234	56	2 290
Нарахування резерву	1 761	60	
Списання резерву	(1 841)	(55)	
На 31 грудня 2023	2 154	61	2 215

## 12 Дохід

Наведена далі таблиця відображає дохід:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від реалізації товарів	1 590 418	1 117 914
Дохід від надання послуг	335 073	263 884
Разом дохід	1 925 491	1 381 798

## 13 Собівартість

Собівартість реалізації представлена наступним чином:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Собівартість реалізованих товарів	1 423 075	950 491
Матеріали та послуги	332 058	249 055
Винагорода приватним підприємцям	6 473	15 680
Заробітна плата	3 540	2 021
Нарахування до соціальних фондів	736	437
Разом собівартість реалізації	1 765 882	1 217 684

## 14 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Професійні послуги	12 300	11 449
Заробітна плата	10 483	9 234
Винагорода приватним підприємцям	10 068	14 423
Витрати на оренду	4 598	4 259
Офісні витрати	4 320	3 255
Витрати на зв'язок	3 262	3 857
Нарахування до соціальних фондів	2 307	2 083
Знос і амортизація	2 291	1 586
Ліцензійні платежі	2 082	5 878
Витрати на транспорт	1 848	1 466
Резерв на невикористані відпустки	864	1 055
Послуги банків	368	365
Інші	1 683	1 080
<b>Разом адміністративні витрати</b>	<b>56 474</b>	<b>59 990</b>

## 15 Витрати на збут

Витрати на збут за категоріями подані нижче:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Агентська винагорода приватним підприємцям	39 415	42 070
Транспортні послуги	4 264	2 158
Орендні витрати	2 237	1 674
Заробітна плата	2 021	2 279
Знос і амортизація	1 459	1 589
Рекламні та посередницькі послуги	1 414	728
Професійні послуги	833	293
Нарахування до соціальних фондів	508	581
Банківські послуги	260	449
Резерв невикористаних відпусток	205	300
Відрядження	4	10
Витрати на зв'язок	6	6
Інші	1 427	1 487
<b>Разом витрати на збут</b>	<b>54 053</b>	<b>53 624</b>

## 16 Інші операційні доходи

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Дохід від маркетингових послуг	12 441	14 383
Дохід від отриманих відсотків	10 313	4 368
Безкоштовно отримані запаси	3 950	2 024
Відновлення резерву сумнівних боргів	2 456	-
Дохід від курсових різниць	1 865	3 804
Відновлення резерву на застарілі запаси	1 137	-
Дохід від операційної оренди	284	620
Дохід від вибуття необоротних активів	279	1 660
Штрафи та пені	82	186
Інші	120	966
<b>Разом інший операційний дохід</b>	<b>32 927</b>	<b>28 011</b>

## 17 Інші операційні витрати

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

Резерв на застарілі запаси	17 507	7 782
Резерв сумнівних боргів	12 443	2 742
Списання податкового кредиту	7 136	11 340
Штрафи та пені	1 549	394
Благодійність	1 320	-
Безкоштовно передані запаси	1 157	2 156
Неустойки	1 079	-
Витрати від курсових різниць	983	3 735
Витрати від реалізації іноземної валюти	391	496
Собівартість реалізованих необоротних активів	76	1 601
Страховання	51	603
Списання безнадійної заборгованості	22	4
Інші	575	1 381
<b>Разом інші операційні витрати</b>	<b>44 289</b>	<b>32 234</b>

## 18 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені наступним чином:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	11 433	9 982
Відстрочені податки	(4 745)	(1 652)
<b>Разом витрати з податку на прибуток</b>	<b>6 688</b>	<b>8 330</b>

Узгодження податку на прибуток:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Прибуток до оподаткування	37 942	46 719
Ставка податку на прибуток, 18%	6 829	8 409
Постійні різниці	(141)	(79)
<b>Разом витрати з податку на прибуток</b>	<b>6 688</b>	<b>8 330</b>

Відстрочені податки, які виникають внаслідок тимчасових різниць, наведені нижче:

	31 грудня 2022	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2021
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	9 366	-	1 797	7 569
Запаси	5 093	-	2 947	2 146
Забезпечення	11	-	1	10
	<b>14 470</b>	<b>-</b>	<b>4 745</b>	<b>9 725</b>
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	<b>14 470</b>			<b>9 725</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	<b>-</b>			<b>-</b>

	31 грудня 2022	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2021
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	7 569	-	317	7 252
Запаси	2 146	-	1 338	808
Забезпечення	10	-	(3)	13
	<b>9 725</b>	<b>-</b>	<b>1 652</b>	<b>8 073</b>
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	<b>9 725</b>			<b>8 073</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	<b>-</b>			<b>-</b>

## 19 Пов'язані сторони

З метою цих фінансових звітів, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду всіх можливих відносин з пов'язаними сторонами, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі. Пов'язані сторони можуть укладати операції, що їх не можуть укладати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі цих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

За рік, що закінчився 31 грудня, Компанія мала наступні операції з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Транспортні послуги	-	1 200
Разом витрати на збут	<b>-</b>	<b>1 200</b>

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Дохід від надання послуг	-	378
Разом дохід	<b>-</b>	<b>378</b>

За рік, що закінчився 31 грудня, винагорода ключовому управлінському персоналу представлена наступним чином:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Короткострокові винагороди	825	621
Нарахування до соціальних фондів	181	137
<b>Разом</b>	<b>1 006</b>	<b>758</b>

## 20 Зобов'язання та непередбачувані події

### Операційне середовище

Основні види діяльності Компанії здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Компанії зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі (див. також примітку 1.2).

### Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів.

Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими. Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

### Правові суперечки

Компанія бере участь у судових процесах та інших позовах, які відбуваються в звичайному ході її економічної діяльності. Управлінський персонал вважає, що вирішення таких питань не матиме суттєвого впливу на її баланс або операційні результати.

### Гарантії отримані

Компанія отримала банківські гарантії на суму 6 891 ГРН'000 для участі у відкритих торгах за рік що закінчився 31 грудня 2023 р. (1 288 ГРН'000 станом на 31 грудня 2022 р).

## 21 Справедлива вартість

### Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2023	31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	285 825	124 206
Грошові кошти та їх еквіваленти	253 624	187 319
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>539 449</b>	<b>311 525</b>
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	464 826	194 749
Поворотна фінансова допомога	-	3 143
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>464 826</b>	<b>197 892</b>

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Компанії є валютний, кредитний та ризик ліквідності.

## 22 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

### Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання Компанії по категоріях підсумовано у Примітці 21. Головними видами ризиків є кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик.

#### а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу торговельної дебіторської заборгованості) та від фінансової діяльності (грошові кошти і депозити в банках). Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи зі статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань клієнтів по відношенню до Компанії.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	31 грудня 2023	31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	285 825	124 206
Грошові кошти та їх еквіваленти	253 624	187 319
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>539 449</b>	<b>311 525</b>

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

### б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли настає строк сплати. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2023 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	464 826	209 171	139 448	116 207		
<b>Разом</b>	<b>464 826</b>	<b>209 171</b>	<b>139 448</b>	<b>116 207</b>		

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Поворотна фінансова допомога	3 143	3 143	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	194 749	89 585	58 425	46 739	-	-
<b>Разом</b>	<b>197 892</b>	<b>92 728</b>	<b>58 425</b>	<b>46 739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### в) Валютний ризик

У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

У таблиці нижче представлено схильність Компанії до валютного ризику на кінець звітного періоду:

	31 грудня 2023			31 грудня 2022		
	Фінансові активи ГРН'000	Фінансові зобов'язання ГРН'000	Нетто вартість ГРН'000	Фінансові активи ГРН'000	Фінансові зобов'язання ГРН'000	Нетто вартість ГРН'000
Долар США	5 611	(10 949)	(5 338)	7 291	(13 736)	(6 446)
Євро	198	(700)	(502)	-	(359)	(359)
<b>Разом</b>	<b>5 809</b>	<b>(11 649)</b>	<b>(5 840)</b>	<b>7 291</b>	<b>(14 095)</b>	<b>(6 805)</b>

У наступній таблиці представлена чутливість прибутку і збитку та власних коштів у результаті можливих змін обмінних курсів, які використовуються на кінець звітної періоду по відношенню до функціональної валюти Компанії, за умови, що всі інші фактори залишаються незмінними:

	31 грудня 2023		31 грудня 2022	
	Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)		Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Долар США	(534)	534	(644)	644
Євро	(50)	50	(36)	(36)
<b>Разом</b>	<b>(584)</b>	<b>584</b>	<b>(680)</b>	<b>680</b>

### г) Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. У Компанії відсутні зобов'язання з плаваючими та фіксованими ставками, тому цей ризик відсутній.

### Управління капіталом

Основна мета керівництва Компанії з управління капіталом є збереження високого кредитного рейтингу та коефіцієнтів капіталу в межах норми у цілях підтримки свого бізнесу та максимізації прибутку власників. Керівництво розглядає результати діяльності Компанії та встановлює ключові показники ефективності. Також, можливість Компанії продовжувати діяльність відповідно до принципу безперервності залежить від здатності залучати додаткові запозичення чи капітал, за необхідності, із різних джерел.

### 23 Подальші події

Як зазначено в Примітці 1.2, у російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широке занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності.

Після завершення активних бойових дій в передмістті м. Києва та Київської області Компанія відновила роботу в звичайному режимі із дотриманням вимог про цивільний захист населення. Всі активи Компанії залишилися неушкодженими.

Зазначені події, які настали або відбувались після звітної дати, не мали суттєвого коригуючого впливу на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року.

### 24 Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 31 травня 2024 р.



Підприємство ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР», код за ЄДРПОУ 31091208

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Адреса Україна, м. Київ, вул. Костянтинівська, 73

Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням за КВЕД 46.51

тел. (044) 538-00-69

## **Звіт про управління** **за 2023 рік**



## Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ "ІТ-Інтегратор" працює на ринку української системної інтеграції з 2000 року.

Організаційна структура підприємства виглядає наступним чином:



Компанія "ІТ-Інтегратор" — найбільший розробник і постачальник ІТ-рішень для корпоративного і державного секторів в Україні. Основні напрямки роботи — інформаційна безпека, дата-центри, базова ІТ-інфраструктура, мережева інфраструктура, контакт-центри, системи управління і моніторингу, інженерна інфраструктура, хмарні сервіси (SaaS). Ми пропонуємо повний комплекс ІТ-послуг – від продажу обладнання до послуг аудиту, проектування, консалтингу і підтримки.





Ми завжди орієнтуємося на бізнес-потреби замовників та допомагаємо їм оптимізувати їх робочі процеси. Компанія постачає обладнання високої якості: сертифіковані поставки, гарантія, сервісна підтримка та технічне обслуговування.

“ІТ-Інтегратор” вже понад 20 років працює на українському ІТ-ринку.

Партнерство з понад 50 міжнародними вендорами.

Команда ІТ-Інтегратор підтвердила високі компетенції та ефективність в роботі з продуктами Lenovo та отримала новий «золотий» партнерський статус PC Lenovo Gold Partner в проєктах для малого та середнього бізнесу.

## Ключовими партнерами Компанії є:

IT.Integrator КЛЮЧОВІ ПАРТНЕРИ

 Gold Partner	 Silver Partner	 Partner Network Member	 Gold Partner
 Select Partner	 Gold Partner	 Platinum Partner	 Gold Partner
 Elite Partner	 Authorized Partner	 Gold Partner	 Advanced Partner

Більше інформації: <https://it-integrator.ua/partners>


В нашому активі понад 100 клієнтів рівня Enterprise та філіальна мережа по всій Україні.

Найбільший розробник і постачальник IT-рішень для державного та комерційного сектору в Україні. За останній рік ми успішно реалізували проекти для таких відомих компаній, як "УКРГІДРОЕНЕРГО", "КИЇВТЕЛЕСЕРВІС", «Укргазбанк», банк «Південний», "НАФТОГАЗХІМ СЕРВІС", «ДТЕК СЕРВІС», "Фора", «Укртелеком», «Кредобанк», "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" та низки державних замовників.

IT.Integrator ГАЛУЗЕВА СПЕЦИФІКА

 Промисловість	 Державні організації	 Комунальні підприємства та міста
 Транспорт та логістика	 Силеві структури	 ПЕК, критична інфраструктура
 Торівля та сфера послуг	 Банки та страхування	 Освіта та медицина

Компанія посідає перші місця у рейтингах найкращих системних інтеграторів від авторитетних ділових та профільних ЗМІ.



**IT.Integrator**

**ВЛАСНІ УНІКАЛЬНІ РОЗРОБКИ РІШЕНЬ  
ЗАХИЩЕНА ТЕХНІКА**

**СЕРІЙНЕ ВИРОБНИЦТВО ЗАХИЩЕНОЇ ТЕХНІКИ:**

- Електронна обчислювальна машина ЕОМ-П (робоча станція (ЕОМ-ПО), сервер (ЕОМ П1), моноблок (ЕОМ-ПМ))
- Прилади самохідних об'єктів (системні блоки, сервери, монітори, джерела безперебійного живлення), стійко до механічних і кліматичних впливів
- Інше мережеве та телекомунікаційне устаткування
- Відео ІР-телефони "Камертон"

Сучасна матеріально-технічна база, високий рівень науково-технічного стану та багаторічний досвід робіт в напрямку розробки, виготовлення та сервісу техніки, захищеної від витіку інформації технічними каналами.

**ДОКУМЕНТИ ДЛЯ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ:**

- Сертифікації ISO 14001:2015, ISO 9001:2015, ISO/IEC 27001:2013
- Ліцензії на провадження господарської діяльності з надання послуг у галузі ІСІ та ТЗІ, затверджені Рішеннями Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації
- Спеціальний дозвіл на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею

«ІТ-Інтегратор» – лідер системної інтеграції в Україні, що поєднує кращі корпоративні практики та інновації, здатні змінити бізнес.

“ІТ-Інтегратор” №1 у рейтингу системних інтеграторів «ТОП 100».

## Результати діяльності

### ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТОВ "ІТ-ІНТЕГРАТОР" ЗА 2023 РІК

грн

Активи загальні	Активи чисті	Дохід від реалізації	Валовий прибуток	Чистий прибуток
787 827 000	162 902 000	1 925 491 000	159 609 000	31 254 000

Задекларовано до сплати в державний бюджет податку на прибуток за 2023 рік в сумі 11 433 152 грн

#### Аналіз зміни показників балансу ТОВ "ІТ-Інтегратор" за 2023 рік

БАЛАНС	станом на 01.01.2023		станом на 31.12.2023		ЗМІНИ	
Статті активу балансу	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Дебіторська заборгованість	222 076	40%	349 901	44%	127 825	4%
Грошові кошти	187 810	34%	253 624	32%	65 814	-2%
Запаси	106 514	19%	137 328	17%	30 814	-2%
Інші активи	14 701	3%	24 040	3%	9 339	0%
Необоротні активи	18 800	3%	22 934	3%	4 134	-1%
<b>УСЬОГО АКТИВИ</b>	<b>549 901</b>		<b>787 827</b>		237 926	
Статті пасиву балансу	станом на 01.01.2023		станом на 31.12.2023		ЗМІНИ	
Статті пасиву балансу	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Кредиторська заборгованість	345 685	63%	578 286	73%	232 601	11%
З бюджетом	37 678	7%	11 381	1%	-26 297	-5%
Короткострокові кредити	0	0%	0	0%	0	0%
Інші поточні зобов'язання	29 542	5%	35 258	4%	5 716	-1%
Статутний та резерв. капітал	6 265	1%	6 265	1%	0	0%
Нерозподілений прибуток	130 731	24%	156 637	20%	25 906	-4%
<b>УСЬОГО ЗОБОВ. ТА ВЛАСН. КАПІТАЛ</b>	<b>549 901</b>		<b>787 827</b>		237 926	

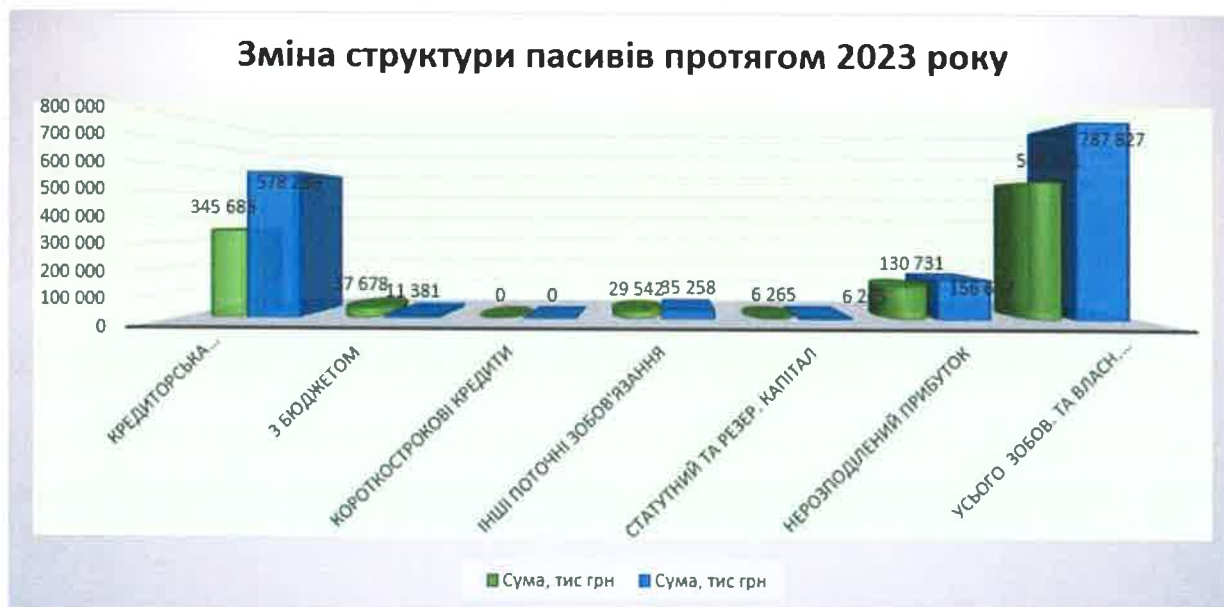
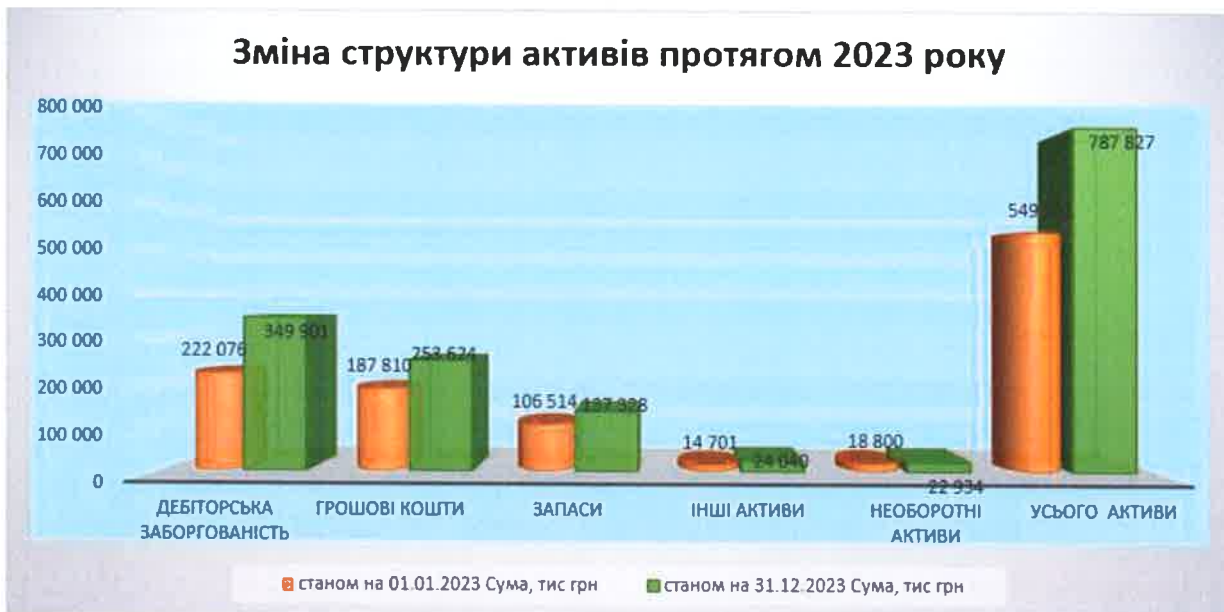
На кінець 2023 року збільшилась дебіторська та кредиторська заборгованість; збільшилась сума грошових коштів на рахунках в банках, сума запасів теж збільшилась.

Заборгованість за кредитами відсутня.

Заборгованість за розрахунками з бюджетом складається із:

- суми задекларованого податку на додану вартість, що був сплачений у встановлені законодавством строки, у січні 2024 року; та суми нарахованого податку на прибуток, строк сплати якого настає в березні 2024 року.

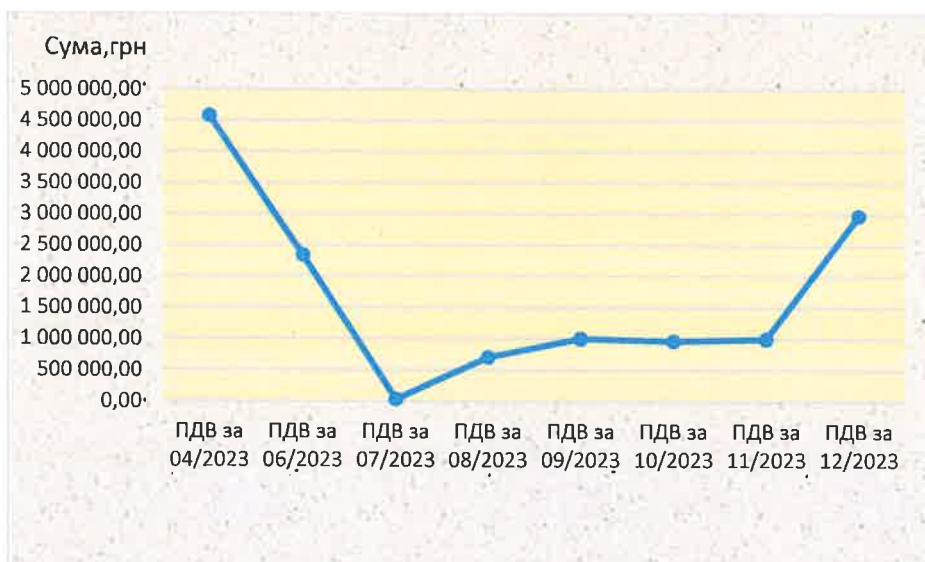
На діаграмах приведено структуру активів та пасивів підприємства та їх зміну протягом 2023 року.



Дані ТОВ "ІТ-Інтегратор" про сплату ПДВ до державного бюджету за 2023 рік.

Дата	Зміст	Сума
30.05.2023	ПДВ за 04/2023	4 578 079,00
28.07.2023	ПДВ за 06/2023	2 339 286,00
30.08.2023	ПДВ за 07/2023	29 309,00
29.09.2023	ПДВ за 08/2023	703 120,00
30.10.2023	ПДВ за 09/2023	1 001 455,00
30.11.2023	ПДВ за 10/2023	961 569,00
29.12.2023	ПДВ за 11/2023	997 192,00
30.01.2024	ПДВ за 12/2023	2 971 981,00

На графіку позначені показники помісячної оплати ПДВ до державного бюджету підприємством ТОВ «ІТ-Інтегратор»





Доходи ТОВ «ІТ-Інтегратор» від продажу продукції	2022рік,грн	2023рік,грн
	1 381 798 000	1 925 491 000



ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ	2023рік, грн
Адміністративні витрати 36%	56 474 000
Витрати на збут 35%	54 053 000
Інші операційні витрати 29%	44 289 000



Щорічно, починаючи з 2014 року, дані фінансової звітності затверджуються міжнародним незалежним по відношенню до компанії аудитором (згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ)).

Аудит проводиться Компанією Грант Торнтон відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА): перевіряється фінансова звітність на достовірність та об'єктивну інформацію в усіх суттєвих аспектах, висловлюється незалежна думка про фінансове становище і результати

Для цілей залучення фінансування та співпраці з міжнародними корпораціями та фінансовими установами щорічно формується фінансова звітність, трансформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

## Показники ліквідності

### Розрахунок показників ліквідності ТОВ "ІТ-Інтегратор" за 2023 рік.

2023 рік		
Показники \ тис грн	на початок	на кінець
Оборотні активи	531 101	764 893
Запаси	106 514	137 328
Грошові активи	187 810	253 624
Поточні зобов'язання	412 905	624 925
Кф заг ліквідності	1,29	1,22
Кф поточ ліквідності	1,03	1,00
Кф абсол ліквідності	0,45	0,41

Достатнє значення Кф  
не менше 1  
перевищує 0,6  
перевищує 0,2 - 0,3

### Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття)

Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів Розрахунок коефіцієнта загальної ліквідності проводиться за формулою:

$K_{зл} = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$

### Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності)

Коефіцієнт поточної ліквідності — показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,6. Розраховується за формулою:

$K_{пл} = (\text{Оборотні активи} - \text{запаси}) / \text{поточні зобов'язання}$

### **Коефіцієнт абсолютної ліквідності**

Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,2...0,3.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності визначається за формулою:

$K.a. = \text{Грошові активи} / \text{Поточні зобов'язання}$ .

### **Екологічні аспекти**

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» піклується про майбутні покоління, забезпечуючи збереження сприятливого навколишнього середовища та підвищення якості життя.

Компанія яка пропонує своїм Клієнтам широку лінійку продуктів і послуг, які спрямовані на підвищення ефективності праці. Компанія сприяє формуванню ІТ-грамотності для розвитку української економіки. та вважає охорону здоров'я та безпеку праці найважливішим елементом діяльності Компанії.

Головна ціль Компанії - безпечне та якісне виробництво продукції та надання послуг.

В Компанії розроблена, документально оформлена, впроваджена і підтримується в робочому стані Система управління охороною здоров'я та безпекою праці, яка дозволяє безпечно виробляти продукцію і надавати послуги.

Компанія гарантує виконання всіх законодавчих, нормативно-правових та додатково прийнятих зобов'язань перед замовниками і суспільством, постійно вдосконалювати Систему управління охороною здоров'я та безпекою праці враховуючи:

відкритість своїх цілей в сфері охорони здоров'я та безпеки праці, програм, заходів та ресурсів для їх реалізації і результатів діяльності всім зацікавленим сторонам;

інформування та підтримку внутрішніх і зовнішніх зв'язків, активного діалогу з зацікавленими сторонами з питань охорони здоров'я та безпеки праці;

підвищення рівня охорони здоров'я та безпеки праці в Компанії з забезпеченням постійного контролю, а також створення безпечних і нешкідливих умов праці;

проведення періодичного навчання працівників Компанії і підвищення рівня їх компетентності;

розвиток співпраці з центральними та місцевими виконавчими органами влади і органами місцевого самоврядування з питань охорони здоров'я та безпеки праці.

Компанія ставить завдання постійно розвивати і вдосконалювати Систему управління охороною здоров'я та безпекою праці, а також створювати атмосферу в колективі, в якій всі працівники будуть розділяти прихильність забезпеченню охорони здоров'я та безпеки праці на робочих місцях.

Екологічна політика ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» ґрунтується на розумінні того, що робота підприємства не повинна призводити до негативних змін у навколишньому середовищі і негативно впливати на здоров'я персоналу та населення.

Хоча ІТ підприємства не входять до числа підприємств з високим рівнем негативного впливу на навколишнє середовище, керівництво компанії вживає всіх можливих заходів для його захисту, для раціонального використання природних ресурсів.

Питання охорони навколишнього середовища встає на один рівень з якістю продукції і послуг, що підвищує довіру замовників і населення до підприємства. Таким чином, для ефективного і результативного досягнення своїх цілей необхідно мати системний підхід при повному дотриманні всіх природоохоронних законодавчих і нормативних вимог.

Це означає:

- Що всі роботи здійснюються в суворій відповідності законодавчим нормам, які регламентують екологічні аспекти діяльності підприємства.
- Постійно поліпшується промислова безпека, охорона праці, охорона навколишнього середовища, зменшення кількості і ступеня впливу небезпечних чинників на навколишнє середовище, забезпечення контролю за виконанням цих зобов'язань.
- Попередження можливих ситуацій, результатом яких може стати порушення екологічного балансу.
- Забезпечення раціонального використання ресурсів (матеріалів, енергії).
- Організацію максимально комфортних умов для працюючого персоналу.

Закупівля товарів і послуг у тих постачальників, які мінімально впливають на екологію, товари і послуги яких завдають найменшої шкоди навколишньому середовищу в разі, якщо це доцільно, в тому числі з економічної точки зору.

Зниження рівня техногенного навантаження на навколишнє середовище за допомогою впровадження нових прогресивних технологій, устаткування, підвищення рівня автоматизації.

Система управління якістю та система екологічного менеджменту сертифіковані на відповідність вимогам стандартів *ISO 9001-2015* і *ISO 14001-2015* відповідно.

Викиди та відходи: Ми систематично вимірюємо та контролюємо кількість викидів шкідливих речовин в атмосфері та водних джерелах. Ми також впроваджуємо заходи для зменшення цих викидів та вдосконалення процесів використання відходів.

Використання ресурсів: Ми зосереджуємо увагу на раціональному використанні енергії та води, впроваджуючи енергоефективні технології та процеси для зменшення споживання ресурсів.

Управління відходами: Ми маємо систему сортування відходів на підприємствах, спрямовану на їх подальшу переробку та використання. Ми також виконуємо всі вимоги законодавства щодо використання відходів.

Охорона природи: Ми активно беремо участь у проектах з охорони природи, відновлення

екосистем та збереження біорізноманітності. Ми також підтримуємо ініціативи зі збереження навколишнього середовища в наших локальних спільнотах.

Наше підприємство прагне досягти високих стандартів у сфері екології та сталого розвитку, і ми продовжуємо розвивати та вдосконалювати наші практики з охорони навколишнього середовища.

## Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР», як соціально відповідальна компанія, системно піклується про свій персонал. Ми розуміємо, що персонал - це основа нашої компанії, завдяки якому ми досягаємо успіхів на ринку. Команда ІТ-ІНТЕГРАТОР продовжує працювати для наближення Перемоги, посилення боєздатності військових, забезпечення підтримки освітянської спільноти та надання допомоги нужденним.

### Проекти незламності «ІТ-Інтегратор» за 2023 рік

**Проект «Love UA: Читай українською»** - компанія запровадила проект, який дозволив не тільки співробітникам компанії, активність для всіх бажаючих долучитись до знайомства з сучасними письменниками та їх творчістю. Метою проекту стала популяризація та підтримка письменників серед колег та друзів. Всі зустрічі проходили у зручному форматі для учасників онлайн та офлайн трансляцією.

У проекті взяли участь такі відомі письменники як: Андрій Кокотюха, Даша Малахова, Катерина Єгорушкіна, Брати Капранови, Сашко Лірник і багато інших.

**Business ENGLISH** – проект з вивчення англійської мови співробітниками «ІТ-Інтегратор».

Безкоштовний онлайн-курс англійської мови для колективу «ІТ-Інтегратор» в Україні та співробітників, що тимчасово вимушено перебувають за кордоном, для покращення навичок повсякденного спілкування. Проект розпочато в березні 2022 року і продовжено до тепер. Протягом 2023 року в проекті взяли участь 65 слухачів з рівнем знання англійської від Beginner до Intermediate.

**Mental Health** – у рамках турботи про ментальне здоров'я працівників, протягом року відбулися зустрічі з провідними психологами. Ми продовжуємо працювати з власним психічним здоров'ям та підтримкою життєстійкості нашого оточення.

**Програма реінтеграції ветеранів** – розроблена та впроваджена програма для полегшення адаптації військових та їх повернення на робочі місця. Для працівників надані матеріали та проведені зустрічі по взаємодії з ветеранами. Запрошені провідні психологи для роботи з колективом та керівниками.

**Програма підтримки для співробітників у ЗСУ** - компанія підтримує своїх воїнів. На регулярній основі проводиться чек-ап з військовими, за результатами компанія надає допомогу в купівлі амуніції, захисті та матеріальних потребах підрозділів. Активно долучаються співробітники та керівники.

**Підсилено політику гендерної рівності.** Соціально важливими є зусилля компанії в цьому напрямку для підтримки всіх українських жінок. Отримали офіційний статус підписанта Women's Empowerment Principles від Глобального договору ООН та ООН-Жінки. Взяли участь в журі конкурсу «Відважна» від Visa за підтримки мережі Дія. Бізнес від Мінцифри.

**Кадрова політика** ТОВ «ІТ-Інтегратор» представляє основні напрями та підходи управління персоналом для реалізації місії Компанії та декларованих стратегічних цілей. Успіх реалізації кадрової політики переважно залежить від визнання на всіх рівнях управління Компанії високої економічної значимості кожного співробітника як важливої складової її стратегічного й тактичного потенціалу.

Основною метою Кадрової політики Компанії є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління співробітниками Компанії, спрямованої на отримання максимального прибутку й забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів працівників і роботодавця.

Компанія усвідомлює, що досягнення цілей та завдань, які є баченням у галузі управління персоналом, вимагатиме вкладення значних коштів як у людські ресурси, так і в подальший розвиток служб управління персоналом, що відповідають за реалізацію прийнятої політики, підвищення їх ролі й статусу, а також удосконалення їх інформаційно-технічного забезпечення.

Основними складовими Кадрової політики є чотири взаємопов'язані питання, за допомогою яких здійснюється сприяння досягненню цілей Компанії та втілюється бачення в галузі управління персоналом. Зокрема це:

- підвищення результативності роботи на всіх рівнях;
- стабілізація кадрового складу Компанії й забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу;
- створення та розвиток системи навчання й розвитку персоналу;
- формування та зміцнення корпоративної культури Компанії.

Для забезпечення стабільно високих рівнів результативності Компанія також продовжуватиме розвивати власну корпоративну культуру таким чином, щоб якість й ефективність роботи на кожному робочому місці стали головною цінністю та предметом гордості кожного працівника Компанії.

Компанія приділяє особливу увагу дотриманню прийнятих принципів, а також питанням сприйняття працівниками досягнення результатів як корпоративної цінності. Такий підхід забезпечить Компанії ефективніше управління в нестандартних ситуаціях, в умовах відсутності чітких правил і процедур. Створення позитивного іміджу як усередині Компанії, так і поза її межами, сприятиме вихованню та пропаганді корпоративності й позитивної соціально-психологічної атмосфери в трудовому колективі.

## Ризики

Воєнна агресія росії проти України з лютого 2022 року значно поглибила традиційні як для компанії, так і IT-сектору в цілому ризики, а також створила значні додаткові загрози в сфері фізичної, економічної, психологічної, інформаційної та кібербезпеки.

З огляду на це в умовах воєнного стану протягом 2023 року компанія продовжувала здійснювати комплексне динамічне управління ризиками в сферах:

- Забезпечення фізичної безпеки персоналу та фізичних активів підприємства в зонах проведення бойових дій
- Забезпечення безпеки всіх видів інформаційних активів підприємства та його клієнтів
- Забезпечення виконання нових норм законодавства України в галузі оподаткування, кадрового та бухгалтерського обліку, військового обліку тощо
- Забезпечення фінансової та операційної стабільності роботи підприємства в умовах значного падіння ділової активності, всіх показників економіки та значного падіння курсу національної валюти України, відсутності ринку інвестиційного капіталу та т.і.
- Відновлення та налаштування нових ланцюгів постачання традиційних категорій продукції, пошук та налаштування постачання нових категорій продуктів та рішень для забезпечення обороноздатності країни та енергетичної стійкості всіх категорій замовників
- Стабілізація та підтримка психологічного здоров'я членів команд підприємства та їх родин
- Забезпечення фізичної безпеки команд підприємства під час ракетних ударів та інших пов'язаних з ризиком для життя та здоров'я ситуаціях членів команд підприємства та їх родин
- Забезпечення кібербезпеки всіх видів інформаційних активів підприємства та його клієнтів в умовах значного зростання кількості та потужності загроз в кіберпросторі, що ініційовані росією (перша світова кібервійна)

Через продовження бойових дій в Україні дані ризики зберігаються і на подальші планові періоди, зі значним їх поглибленням у випадку загострення безпекової ситуації, пов'язаної з війною росії проти України, та будуть переглянуті у випадку завершення збройного конфлікту та покращення економічних, безпекових та інвестиційних показників та прогнозів для України.

Додатково компанія має на меті відслідковування екологічних ризиків, що пов'язані з бойовими діями на території України, та міграційної кризи, яка загрожує ринку людського капіталу країни

як під час війни, так і після її завершення через неповернення висококваліфікованих фахівців до робочих місць в Україні через неконкурентні умови з закордонними роботодавцями. Високим є ризик значного падіння рівня шкільної, спеціально-технічної та вищої освіти через незадовільні умови проведення навчального процесу в умовах воєнного часу у 2022-2023 роках.

Крім вище зазначеного, важливо також підкреслити, що українське податкове законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Крім того, інтерпретація податкового законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності Компанії може не збігатися з думкою Керівництва. В результаті, податкові органи можуть оскаржити угоди, і Компанії можуть бути нараховані додаткові податки, штрафи і пені. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є вірним, і що існує ймовірність того, що податкова позиція Компанії буде підтримана.

Відтік кваліфікованих кадрів провокує недостатню кількість працівників, особливо це стосується інженерних, консультаційних послуг, та інших ІТ послуг які потребують відповідних технічних знань та кваліфікацій.

Нестабільність валютного ринку країни та зміни курсу долл. США відносно гривні, призводить до значних валютних ризиків, особливо у довгострокових проектах, спричиняє виникнення додаткових витрат у вигляді курсової різниці. У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

Обмежений доступ до ринку капіталу робить українську ІТ індустрію неконкурентоспроможною в глобальному сенсі. Проте керівництво Компанії аналізує терміни погашення своїх активів та зобов'язань, та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну погашення різних інструментів. Компанія прагне підтримувати стійку базу фінансування, в першу чергу, що складається з торгової та іншої кредиторської заборгованості та позик.

## **Дослідження та інновації**

У 2023 році ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» закінчило виконувати проект щодо побудови програмно-апаратних комплексів, центрів обробки даних для оборонного сектора і безпеки.

В частині інновацій ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» розширює функціональність системи управління підприємством, придбаває демо-обладнання та забезпечує навчання і участь у конференціях своїх співробітників.

## **Проект «КАМЕРТОН»**

Навіть у звичайному житті, в бізнесі чи приватних справах, витік комерційної інформації чи планове прослуховування ліній телефонного зв'язку завжди призводить до неприємних наслідків, часто катастрофічного масштабу.

У війну ці дії, особливо з боку спеціальних служб ворожої країни, можуть загрожувати не тільки комерційним питанням, але й життю великої кількості людей.



IT-Інтегратор, що багато років є лідером з постачання рішень в сфері інформаційної безпеки, ГАРАНТУЄ абсолютну безпеку спілкування – завдяки новому унікальному продукту власного виробництва.

Наша нова розробка – ВІДЕО IP-ТЕЛЕФОН «КАМЕРТОН»:

▀ призначений для експлуатації в сферах діяльності, що потребують захисту інформації від несанкціонованого доступу та витоку технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності та спеціального зв'язку I–III категорії при обробці мовної та відео інформації (з грифом обмеження доступу «Т», «ЦТ») та її передачі через захищену мережу з оптичними лініями зв'язку в умовах впливу зовнішніх акустичних та електромагнітних полів, які є носіями інформації з обмеженим доступом

▀ виробляється серійно за ТУ У 26.3-31091208-001:2022, згідно ліцензії Держспецзв'язку та спеціального дозволу СБУ

▀ має гарантію високої якості, підтверджену сертифікатами ISO/IEC 27001:2013, ISO 9001:2015 та ISO 14001:2015

### Перспективи розвитку

Події 2023 року докорінно змінили пріоритети та перспективи розвитку всіх підприємств та галузей України. «IT-Інтегратор» як лідер ринку системної інтеграції країни одним з перших сформулював та розпочав втілення нової стратегії збереження технологічних активів компанії та клієнтів та їх розвитку в умовах війни та після перемоги.

З огляду на умови війни та першої світової кібервійни, в яких опинилися всі суб'єкти економіки України, головними векторами розвитку у власному продуктовому сегменті у 2023-2024 році компанія вважає:

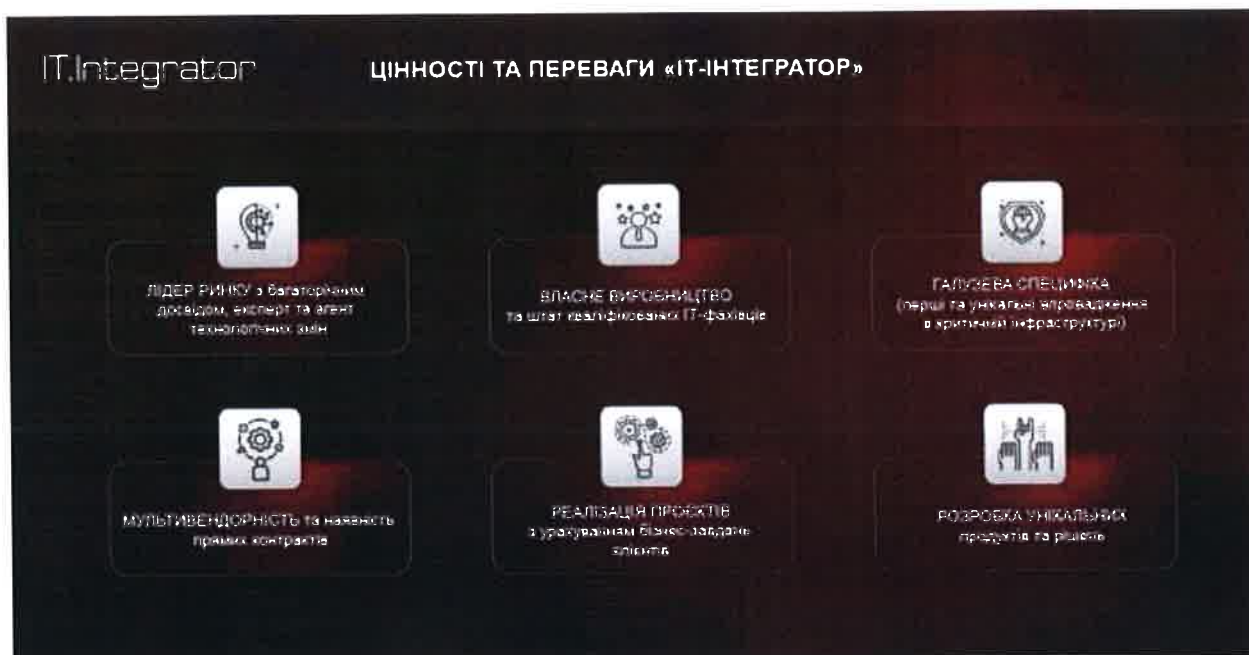
- Розробку та постачання Military Tech продуктів та рішень, БПЛА, рацій та систем зв'язку, захищених ПК та засобів комунікації
- Постачання систем цивільного захисту громад та територій, засобів масового спілкування, тепловізійного обладнання, систем відеонагляду, захисту від БПЛА тощо
- Розробку та реалізацію проєктів комплексної інформаційної та кібербезпеки підприємств, в т.ч. міграції у хмари, розгортання центрів обробки даних, зокрема контейнерних ЦОДів тощо
- Постачання СБЖ та інших рішень незалежного енергозабезпечення
- Утримання та значне збільшення обсягів виробництва та постачання широкої лінійки сучасних та доступних ПК Prime власного виробництва для забезпечення високого рівня цифровізації України
- Розробка та постачання продуктів та рішень Smart&Safe City та IIoT, рішень для віддаленого та гібридного формату роботи
- Передпроєктний, проєктний та антикризовий IT-консалтинг

З огляду на ESG-політику компанії, будуть реалізовані:

- Проєкти та програми, що відповідають стратегії «7 глобальних цілей ООН «ІТ-Інтегратор»:
  - Ціль 4. Якісна освіта
  - Ціль 5. Гендерна рівність
  - Ціль 9. Індустрія, інновації та інфраструктура
  - Ціль 11. Сталий розвиток міст та громад
  - Ціль 12. Відповідальне споживання та виробництво
  - Ціль 16. Мир та справедливість
  - Ціль 17. Партнерство задля досягнення Цілей
- КСВ-проєкти в рамках програми «Рік стійкості команди «ІТ-Інтегратор», спрямовані на:
  - розвиток лідерства, менторства, коучингу
  - обмін досвідом
  - підтримку психологічного й ментального здоров'я
  - підвищення компетенцій команди
  - турботу про безпеку, здоров'я та добробут команди та членів родин
- Проєкти, програми та інформаційні кампанії, спрямовані на підтримку та розвиток партнерств в галузі жіночого лідерства та гендерної рівності, STEM-освіти, волонтерської допомоги захисникам та громадянам України, що постраждали від російської агресії

На стратегічному рівні вище керівництво та експерти компанії продовжують працювати в якості радників, учасників робочих груп та експертних комісій з питань безпеки, кібербезпеки, підтримки та відбудови економіки та ІТ-сектору України під час війни та у повоєнний період.

## Наші переваги



### Проектний підхід:

- Повний цикл реалізації проектів (аудит, проектування, введення в експлуатацію, сервісна підтримка, аутсорсинг)
- Досвід управління високотехнологічними географічно-розподіленими проектами
- Проектування відповідно нормам ДБН, ДСТУ, провідним вендорським методологіям, ITIL

### Орієнтація на бізнес:

- Розробка рішень з урахуванням бізнес-завдань та потреб клієнта
- Створення унікальних продуктів - точки диференціації на ринку
- Галузева спеціалізація
- Аналіз ефективності інвестицій
- Адаптація під українські стандарти та реалії

### Міжнародні стандарти:

- Відповідність стандартам міжнародної фінансової звітності
- Сертифікації ISO 14001-2015 та ISO 9001-2015

### Європейські цінності:

- Членство у Міжнародній Бізнес Асоціації (EBA)

Компанія заявляє і підтверджує свою прихильність принципам етичного ведення бізнесу і нормам міжнародного та українського антикорупційного законодавства, який слідує вимогам "Кодексу бізнес-етики компанії" та "Антикорупційної програми".

Компанія сфокусована на свій фінансовий стан та забезпечує атмосферу довіри і прозорі комунікації про реальний стан бізнесу, пропонує простий і зрозумілий план дій, щоб знизити рівень тривожності співробітників, і залучити їх до побудови взаємовідносин вже в новому діджитал-середовищі. Тому керівництво вважає, що закладено серйозний фундамент для розвитку і прогресу в 2024 році.

**Генеральний директор  
ТОВ «ІТ-Інтегратор»**



**Гончаров О. М.**